

Association OGFA INSERTION

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31/12/2023

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E contact@groupe-sully.fr

SI www.groupe-sully.fr

Serres-Castet, le 27 mai 2024

OGFA INSERTION

34 avenue Henri IV
64110 JURANCON

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Ogfa Insertion relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association Ogfa Insertion à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E contact@groupe-sully.fr

SI www.groupe-sully.fr

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations significatives

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

Le financement de l'association Ogfa Insertion repose sur la perception de subventions versées par le département des Pyrénées Atlantique, l'organisme intermédiaire des plie Sud Aquitains, la région Nouvelle Aquitaine faisant l'objet de conventions. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la bonne traduction comptable de ces conventions. Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation de ces postes.

- Présentation d'ensemble des comptes annuels

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérifications spécifiques

Nous n'avons pas été en mesure de procéder aux vérifications spécifiques imposées par la loi, concernant le rapport financier et le procès verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2023, du fait de leur non-communication en amont de l'assemblée générale statuant sur les comptes.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association Ogfa Insertion à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

GROUPE SULLY SARL
Sarah LARROUY

2/16

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

tel. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	185 000,00	185 000,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-59 685,94	-24 259,79
Excédent ou déficit de l'exercice	34 821,28	-35 426,15
<i>Situation nette (sous total)</i>	160 135,34	125 314,06
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	39 464,26	65 459,18
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	199 599,60	190 773,24
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 450,00	15 000,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 847,56	77 244,48
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 991,83	24 132,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		23 546,56
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	78 289,39	139 923,95
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	277 888,99	330 697,19

ASSOC OGFA INSERTION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY
Aéroport Pau Pyrénées
19 rue d'Ayous
64121 SERRES CASTET
Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74
contact@groupe-sully.fr
RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	236 205,90	146 364,10	89 841,80	61,38
<i>Dont parrainages</i>				389,55
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	306 082,47	236 108,50	69 973,97	29,64
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	8 056,91		8 056,91	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,21	0,19	1,02	536,84
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	550 346,49	382 472,79	167 873,70	43,89
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	58 497,59	31 982,37	26 515,22	82,91
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	101 981,32	87 160,48	14 820,84	17,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 836,00	1 375,10	2 460,90	178,96
Salaires et traitements	326 928,99	253 010,94	73 918,05	29,22
Charges sociales	50 348,71	44 590,09	5 758,62	12,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 381,04	10 619,49	7 761,55	73,09
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	359,32	56,33	302,99	537,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	560 332,97	428 794,80	131 538,17	30,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 986,48	-46 322,01	36 335,53	78,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1,53	0,11	1,42	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1,53	0,11	1,42	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	450,00		450,00	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	450,00		450,00	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-448,47	0,11	-448,58	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-10 434,95	-46 321,90	35 886,95	77,47

ASSOC OGFA INSERTION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 507,22	1 587,30	7 919,92	498,96
Sur opérations en capital	38 260,01	9 540,82	28 719,19	301,01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	47 767,23	11 128,12	36 639,11	329,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 511,00	232,37	2 278,63	980,60
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 511,00	232,37	2 278,63	980,60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	45 256,23	10 895,75	34 360,48	315,36
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	598 115,25	393 601,02	204 514,23	51,96
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	563 293,97	429 027,17	134 266,80	31,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 821,28	-35 426,15	70 247,43	198,29

ASSOC OGFA INSERTION
ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY
Aéropôle Pau Pyrénées
19 rue d'Ayous
64121 SERRES CASTET
Tel. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74
contact@groupe-sully.fr
RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
PRÉSENTATION	O
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

ASSOC OGFA INSERTION

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aérodrome Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tel. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 73

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 277 888,99 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 34 821,28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Conformément aux dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :
Objet social de l'entité : L'association aura vocation à accompagner les personnes en situation d'exclusion, favoriser leur remise au travail, leur employabilité et les aides à construire un projet d'insertion sociale et professionnelle.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées : Les activités de l'association relèvent de travaux dans les secteurs de la peinture, de la menuiserie et de l'entretien/nettoyage. Cette diversité de chantier est un vrai point fort de notre ACI, puisque les salariés en insertion pourront s'essayer sur des activités bien distinctes, ce qui permettra l'accueil de personnes aux potentialités spécifiques et favorisera leur mise en emploi.

Les moyens mis en œuvre : L'association dispose de moyens financiers octroyés par les financeurs mais également de ressources propres dans le cadre de la facturation de ses prestations de travaux à ses différents clients.

Elles dispose de moyens humains, mobiliers, et immobiliers par voie de locations

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ASSOC OGFA INSERTION
ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tel. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8-10 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	4-5 ans
- Matériel de bureau	3-5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ASSOC OGFA INSERTION

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées
19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET
Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74
contact@groupe-sully.fr
RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		2 808		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			9 098		1 879
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		1 226		2 638
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		57 960		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 531		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				69 815		4 517
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			153		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				153		
TOTAL GENERAL				72 776		4 517

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				2 808	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					10 977	
		Inst. gal. agen. amé. divers				3 865	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				57 960	
		Mat. bureau, inform., mobilier				1 531	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL						74 332	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					153	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL						153	
TOTAL GENERAL						77 293	

ASSOC OGFA INSERTION
ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY
Aéropôle Pau Pyrénées
 19 rue d'Ayous
 64121 SERRES CASTET
 Tel : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74
 contact@groupe-sully.fr
 RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	533	936		1 469
TOTAL	533	936		1 469
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 672	2 153		3 824
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	93	292	385
	Matériel de transport	8 011	14 490	22 501
	Mat. bureau et informatiq., mob.	310	510	821
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	10 086	17 445		27 531
TOTAL GENERAL	10 619	18 381		29 001

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immobs incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constr.	Sur sol propre			
	Sur sol autrui			
	Inst. agenc. et amén.			
Inst. techn. mat. et outillage				
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div			
	Matériel transport			
	Mat. bureau mobilier inf.			
	Emballages réc. divers			
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				
Total général non ventilé				

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		110 796	110 796	
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ASSOC OGFA INSERTION

ANNEXE ASSO NOUVELLE CHARTE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

GROUPE SULLY

Aéropole Pau Pyrénées
19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tel. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

14 289

TOTAL

14 289